

Bijlage 2 Reserves en voorzieningen



Reserves en voorzieningen

Reserves

In onderstaande tabel is het verwachte verloop van de reserves en de voorzieningen voor de komende jaren opgenomen. De verwachte begrotingssaldo's zijn verrekend met de algemene reserve. Bij de afzonderlijke jaarrekeningen zal blijken wat het uiteindelijke resultaat in dat jaar is geweest.

De onttrekking algemene reserve van € 18.332.000 betreft:

- Toevoeging aan de nieuwe bestemmingsreserve Integraal Huisvestingsplan (IHP).

De onttrekking van de bestemmingsreserve Notaristuin 2.0 van € 2.000 betreft kapitaallasten.

Voorzieningen

De algemene voorzieningen hebben vooral betrekking op de uitvoering van pensioenverplichtingen van voormalig bestuurders; de gemeente heeft in dat geval feitelijk de rol van pensioenfonds. In tegenstelling tot de vorige begroting is bij de egalisatievoorziening (riool) sprake van onttrekkingen in plaats van toevoegingen. Dat heeft vooral te maken met de extra investeringen vanuit de klimaatagenda en het riool. Door deze ten laste van de voorziening te brengen, kan de stijging van het rioolrecht beperkt blijven tot de inflatiecorrectie.

Omschrijving (*1000)	Sal do 01- 01- 202 6	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 6	Sal do 01- 01- 202 7	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 7	Sal do 01- 01- 202 8	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 8	Sal do 01- 01- 202 9	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 9
<u>Algemene reserve</u>																
Algemene Reserve - vrij besteedbaar	45.077		18.332	26.745	25.402			25.402	23.576			23.576	20.081			20.081
<u>Begroot Rekeningresultaat</u>			1.343	-1.343			1.826	-1.826			3.495	-3.495			3.885	-3.885
Sub Totaal	45.077	0	19.675	25.402	25.402	0	1.826	23.576	23.576	0	3.495	20.081	20.081	0	3.885	16.196
<u>Overige bestemmingsreserves</u>																
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	2.910			2.910	2.910			2.910	2.910			2.910	2.910			2.910
Bestemmingsreserve stadsuitleg	107			107	107			107	107			107	107			107
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	197			197	197			197	197			197	197			197
Bestemmingsreserve Stedelijke herverkaveling	309			309	309			309	309			309	309			309
Bestemmingsreserve Aanpak inburgering nieuwkomers	84			84	84			84	84			84	84			84
Bestemmingsreserve verduurzaming sportlocaties	75			75	75			75	75			75	75			75
Bestemmingsreserve verduurzaming gemeentegebouwen	75			75	75			75	75			75	75			75
Bestemmingsreserve Notaristuin 2.0	190		2188	188			2186	186			2185	185			2184	
Bestemmingsreserve doorgeschoven budgetten	5.000			5.000	5.000			5.000	5.000			5.000	5.000			5.000
Bestemmingsreserve Instandhouding voorziening	8.346			8.346	8.346			8.346	8.346			8.346	8.346			8.346
Bestemmingsreserve lokale initiatieven	1.900			1.900	1.900			1.900	1.900			1.900	1.900			1.900
Reserve Opvang en Bescherming	522			522	522			522	522			522	522			522
Reserve Integraal huisvestingsplan (IHP)		18.332		18.332	18.332			18.332	18.332			18.332	18.332			18.332
Sub Totaal	19.716	18.332	238.046	38.046	38.046	0	238.044	38.044	0	238.043	38.042	0	238.042	0	238.041	
Totaal eigen vermogen	64.793	18.332	19.677	63.448	63.448	0	1.828	61.620	61.620	0	3.497	58.124	58.123	0	3.887	54.237

Omschrijving (*1000)	Sal do 01- 01- 202 6	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 6	Sal do 01- 01- 202 7	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 7	Sal do 01- 01- 202 8	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 8	Sal do 01- 01- 202 9	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 9
Bijstellingen structureel - incidenteel																
Structurele bijstellingen																
Algemene Reserve - vrij besteedbaar (surplus)			720													
Bestemmingsres erve Notaristuin 2.0	190	0	2	188	188	0	2	186	186	0	2	185	185	0	2	184
Incidentele bijstellingen	64. 602	18.332	18.955	63. 259	63. 259	0	1.826	61. 433	61. 433	0	3.495	57. 939	57. 938	0	3.885	54. 053
Totaal eigen vermogen	64. 793	18.332	19.677	63. 448	63. 448	0	1.828	61. 620	61. 620	0	3.497	58. 124	58. 123	0	3.887	54. 237

Omschrijving (*1000)	Sal do 01- 01- 202 6	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 6	Sal do 01- 01- 202 7	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 7	Sal do 01- 01- 202 8	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 8	Sal do 01- 01- 202 9	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 9
<u>Algemene Voorzieningen</u>																
VRZ Uitvoering wet APPA	1.9 21	203	189	1.9 35	1.9 35	14		1.9 49	1.9 49	14		1.9 63	1.9 63	236		2.1 99
VRZ Voormalig personeel	2.4 84	217	196	2.5 05	2.5 05	217	191	2.5 31	2.5 31	217	191	2.5 57	2.5 57		191	2.3 66
VRZ RVU personeel Winterswijk	169			169	169			169	169			169	169			169
VRZ RVU personeel WSW	83			83	83			83	83			83	83			83
VRZ Invulling CAO-gelden OR	80			80	80			80	80			80	80			80
Verlofsparen	20			20	20			20	20			20	20			20
Sub Totaal	4.7 57	420	384	4.7 92	4.7 92	231	191	4.8 32	4.8 32	231	191	4.8 72	4.8 72	236	191	4.9 17
<u>Egalisatievoorz ieningen</u>																
Van der den verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (riool)	5.5 84		556	5.0 28	5.0 28		662	4.3 66	4.3 66		740	3.6 26	3.6 26		750	2.8 76
Sub Totaal	5.5 84	0	556	5.0 28	5.0 28	0	662	4.3 66	4.3 66	0	740	3.6 26	3.6 26	0	750	2.8 76
<u>Onderhoudsvoo rzieningen gemeentelijke gebouwen</u>																
Onderhoudsvoorz ieningen	2.2 37	499	526	2.2 10	2.2 10	511	511	2.2 10	2.2 10	511	511	2.2 10	2.2 10			2.2 10
Sub Totaal	2.2 37	499	526	2.2 10	2.2 10	511	511	2.2 10	2.2 10	511	511	2.2 10	2.2 10	0	0	2.2 10
Totaal voorzieningen	12. 578	919	1.467	12. 030	12. 030	742	1.364	11. 408	11. 408	742	1.442	10. 708	10. 708	236	941	10. 002

Omschrijving (*1000)	Sal do 01- 01- 202 6	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 6	Sal do 01- 01- 202 7	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 7	Sal do 01- 01- 202 8	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 8	Sal do 01- 01- 202 9	Toevo egen	Vermin deren	Sal do 31- 12- 202 9
-------------------------	-------------------------------------	---------------	-----------------	-------------------------------------	-------------------------------------	---------------	-----------------	-------------------------------------	-------------------------------------	---------------	-----------------	-------------------------------------	-------------------------------------	---------------	-----------------	-------------------------------------

